

جمعية البر الخيرية بمركز خرباء



سياسة المراجع الداخلي



بِجَمْعِيَّةِ الْبَرِّ الْحِزْبِيَّةِ

بمركز خيبر بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

ترخيص رقم (٥٠٢)

الرقم :

التاريخ : / / ١٤٥٠ هـ

المشروعات :

قرار تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية

بناء على محضر مجلس الإدارة رقم (5) وتاريخ 2021/5/1 بتشكيل اللجنة بالجمعية

فقد تم الموافقة على التالي

أولاً: تشكيل لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية على النحو التالي:

رئيساً (مراجع داخلي)
عضواً
عضواً

محمد عايد البلوي
سعد سالم البلوي
سعود رشيد البلوي

مدة اللجنة :

من 1 / 5 / 2021 هـ حتى نهاية دورة المجلس

الهدف العام للجنة:

إن الغرض من اللجنة هو تحديد إطار عمل اللجنة وحوكمتها بما يتماشى مع النظام.
الارتباط التنظيمي: مجلس الإدارة.

ثانياً: مهام واختصاصات لجنة التدقيق والمراجعة:

- 1- وضع وتطبيق سياسة التعامل مع مدقق الحسابات الخارجي، ورفع تقرير لمجلس الإدارة تحدد فيه المسائل التي ترى أهمية اتخاذ إجراء بشأنها مع تقديم توصياتها بالخطوات اللازمة اتخاذها.
- 2- متابعة ومراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومدى موضوعيته، ومناقشته حول طبيعة ونطاق عملية التدقيق ومدى فعاليتها وفق معايير التدقيق المعتمدة.
- 3- مراقبة سلامة البيانات المالية للجمعية وتقاريرها (السنوية ونصف السنوية وربيع السنوية) ومراجعتها كجزء من عملها العادي خلال السنة، وعليها التركيز بشكل خاص على ما يلي:

أي تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية.

إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة.

التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق.

افتراض استمرارية عمل الشركة.

هاتف : ٣٨٣٠٠٧٠ - ٠١٤ - فاكس : ٣٨٣٠٠٧١ - ٠١٤ - جوال : ٠٥٥٠٠١٥٣١٣ - ص.ب : ٦٤٦ الرمز البريدي : ٧١٩٢١ - الوجه

رقم حساب مصرف الراجحي ١٧١٦٠٨٠١٠١١٠٧٧٦ حساب الزكاة رقم ١٧١٦٠٨٠١٠١٢٢٦٦٤

البريد الإلكتروني : khorba1430@gmail.com



جمعية خرباء
مركز خرباء بحافظة الوجه

جمعية خرباء الخيرية

بمركز خرباء بحافظة الوجه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية

ترخيص رقم (٥٠٢)

الرقم :

التاريخ : / / ١٤٥٠ هـ

المشروعات :

التقيد بالمعايير المحاسبية.

- التقيد بقواعد العرض والإفصاح وغيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.
- ٤- التنسيق مع مجلس إدارة الجمعية والإدارة التنفيذية والمدير المالي أو المدير القائم بنفس المهام في الجمعية في سبيل أداء مهامها، وعلى اللجنة الاجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي للجمعية مرة على الأقل في السنة.
- ٥- النظر في أي بنود هامة وغير معتادة ترد أو يجب إيرادها في تلك التقارير والحسابات، وعليها يولى الاهتمام اللازم بأي مسائل يطرحها المدير المالي للجمعية أو المدير المالي بنفس المهام أو ضابط الامتثال أو مدقق الحسابات الخارجي.
- ٦- مراجعة أنظمة الرقابة المالية والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الجمعية.
- ٧- مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة، والتأكد من أدائها لواجبها في إنشاء نظام فعال للرقابة الداخلية.
- ٨- النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة مجلس الإدارة.
- ٩- التأكد من وجود التنسيق فيما بين مدقق الحسابات الداخلي ومدقق الحسابات الخارجي، والتأكد من توفر الموارد اللازمة لجهاز التدقيق الداخلي ومراجعة ومراقبة فعالية ذلك الجهاز.
- ١٠- مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية في الجمعية.
- ١١- مراجعة توجيهات مدقق الحسابات الخارجي وخطة عمله وأي استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردها وموافقتها عليها.
- ١٢- التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات والمسائل الجوهرية المطروحة في تقرير مدقق الحسابات الخارجي.
- ١٣- وضع الضوابط التي تمكن موظفي الجمعية من الإبلاغ عن أية مخالفات محتملة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو غيرها من المسائل بشكل سري والخطوات الكفيلة بإجراء تحقيقات مستقلة وعادلة لتلك المخالفات.
- ١٤- مراقبة مدى تقيد الجمعية بقواعد السلوك المهني.
- ١٥- ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة بمهامها والصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.
- ١٦- تقديم تقرير إلى مجلس الإدارة عن المسائل الواردة في هذا البند.
- ١٧- النظر في أي موضوعات أخرى يحددها مجلس الإدارة.
- ١٨- في حالة عدم موافقة مجلس الإدارة على توصيات لجنة التدقيق بشأن اختيار أو تعيين أو استقالة أو فصل مدقق الحسابات الخارجي، فعلى مجلس الإدارة أن يضمن في تقرير الحوكمة بياناً يشرح توصيات لجنة التدقيق والأسباب التي دعت مجلس الإدارة لعدم الأخذ بها.

هاتف : ٢٨٣٠٠٧٠ - فاكس : ٣٨٣٠٠٧١ - جوال : ٠٥٥٠٠١٥٣١٣ - ص.ب : ٦٤٦ الرمز البريدي : ٧١٩٢١ - الوجه

رقم حساب مصرف الراجحي ١٧١٦٠٨٠١٠١١٠٧٧٦ حساب الزكاة رقم ١٧١٦٠٨٠١٠١٢٢٦٦٤

البريد الإلكتروني : khorba1430@gmail.com

الرقم:

التاريخ: / / ١٤٥١ هـ

المشروعات:



جمعية البر الخيرية
مركز خرباء بمحافظة الوجه

جمعية البر الخيرية

بمركز خرباء بمحافظة الوجه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

ترخيص رقم (٥٠٢)

١٩- متابعة أعمال الجمعية، بما في ذلك إدارة السلوك المهني والالتزام من أجل التحقق من

مدى فاعليتها في تنفيذ أعمالها ومهامها.

٢٠- دراسة أي قيود على أعمال الجمعية من شأنها التأثير في قدرتها على أداء أعمالها

ومهامها، وتقديم المقترحات والتوصيات لمعالجتها.

٢١- دراسة نظام الرقابة في الجمعية وإعداد تقرير يتضمن المقترحات والتوصيات في شأنه.

٢٢- دراسة خطة عمل جميع اللجان للتأكد من مدى فاعليتها.

٢٣- التأكد من ملائمة ترتيبات الجمعية وكفائتها فيما يخص قيام موظفيها بالإبلاغ عما

يقلقهم حيال أي ممارسات مخالفة داخل الجمعية، والتأكد من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.

٢٤- التوصية لصاحب الصلاحية بتشكيل فريق للتحقيق في الأنشطة المخالفة المشتبه فيها

داخل الجمعية ورفع اللجنة بالنتائج والتوصيات.

ثالثاً: يعمل بهذا القرار اعتباراً من تاريخ صدوره.

والله الموفق

رئيس مجلس الإدارة

صطام عايد البلوي



هاتف: ٣٨٣٠٠٧٠ - فاكس: ٣٨٣٠٠٧١ - جوال: ٠٥٥٠١٥٢١٣ - ص.ب: ٦٤٦ الرمز البريدي: ٧١٩٢١ - الوجه

رقم حساب مصرف الراجحي ١٧١٦٠٨٠١٠١١٠٧٧٦ حساب الزكاة رقم ١٧١٦٠٨٠١٠١٢٢٦٦٤

البريد الإلكتروني khorba1430@gmail.com

الرقم:

التاريخ: / / ١٤

المشروعات:



جمعية البر الخيرية

بمركز خرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

ترخيص رقم (٥٠٢)

قرار تكليف المراجع الداخلي للجمعية

إن رئيس مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بمركز خرباء يستند على فقرة (٦) لمحضر اجتماع (٥) لمجلس الإدارة لعام ٢٠٢١ والذي يختص بتكليف مراجع داخلي للجمعية ، للقيام بالمهام الموضحة في هذا القرار ، لذا تقرر ما يلي: -

✓ **تكليف عضو مجلس الإدارة / محمد عايد البلوي بمهمة (مراجع داخلي للجمعية)**

هدف التطوير :

يتمثل هذا الهدف في وظيفة المراجعة التي تعد وظيفة العلاجية و إرشادية تتناول فحص و مراجعة وتتبع وتحديد وتحليل النتائج الإيجابية والسلبية ووضع الحلول لها ورفعها بتوصيات ومقترحات إلى مجلس الإدارة بتزويده بالبيانات والمعلومات الخاصة بهذه النتائج التي تشمل جميع أوجه نشاط الجمعية

مهام المراجع الداخلي للجمعية

- ١- مراجعة وتقييم نظام الرقابة الداخلية .
- ٢- تحديد مدى التزام العاملين بسياسات الجمعية و إجراءاتها .
- ٣- حماية أصول الجمعية .
- ٤- منع الغش والأخطاء و اكتشافها إذا ما وقعت .
- ٥- تحديد مدى الاعتماد على نظام المحاسبة و التقرير التقارير المالية والتأكد من أن المعلومات الواردة فيها تعبر بدقة عن الواقع .
- ٦- القيام به مراجعات منتظمة ودولية للأنشطة المختلفة ورفع تقارير بالنتائج والتوصيات إلى مجلس الإدارة .
- ٧- المحافظة على سلامة السجلات والمستندات والملفات الورقية والإلكترونية المعتمدة بالجمعية
- ٨- تقييم أداء الموظفين والعاملين بشكل عام .
- ٩- التعاون مع المراجع الخارجي لتحديد مجالات المراجع الخارجية .
- ١٠- المحافظة على نظم نظام الضبط الداخلي .

رئيس مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بخرباء
الأستاذ / صظام عايد البلوي



هاتف: ٣٨٣٠٠٧٠ - فاكس: ٣٨٣٠٠٧١ - جوال: ٠٥٥٠٠١٥٣١٢ - ص.ب: ٦٤٦ الرمز البريدي: ٧١٩٢١ - الوجه

حساب الزكاة رقم ١٧١٦٠٨٠١٠١٢٢٦٦٤

رقم حساب مصرف الراجحي ١٧١٦٠٨٠١٠١١٠٧٧٦

البريد الإلكتروني: khorba1430@gmail.com